

# ОЦІНКА ЕФЕКТИВНОСТІ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

1.	<b>1000000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури та туризму Смільчинської селищної ради	<small>(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)</small>
2.	<b>1010000</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	Відділ культури та туризму Смільчинської селищної ради	<small>(найменування відповідального виконавця)</small>
3.	<b>1014030</b> <small>(КПКВК ДБ(МБ))</small>	0824	Забезпечення діяльності бібліотек <small>(найменування бюджетної програми)</small>

#### 4. Мета бюджетної програми:

Забезпечення прав громадян на бібліотечне обслуговування, загальну доступність до інформації та культурних цінностей, що збираються, зберігаються, надаються в тимчасове користування бібліотеками

#### 5. Оцінка ефективності бюджетної програми за критеріями:

##### 5.1 Виконання бюджетної програми за напрямками використання бюджетних коштів:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін			Виконано			Відхилення		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	усього	загальний фонд	спеціальний фонд	усього
1.	<b>Видатки(надані кредити)</b>	2 477 307,00	27 534,00	2 504 841,00	2 461 609,00	43 942,00	2 505 551,00	-15 696,00	16 408,00	710,00
1	Забезпечення діяльності бібліотек	2 477 307,00	27 534,00	2 504 841,00	2 461 609,00	43 942,00	2 505 551,00	-15 696,00	16 408,00	710,00
Економія бюджетних коштів										

##### 5.2 Виконання бюджетної програми за джерелами надходжень спеціального фонду:

гривень

№ з/п	Показники	План з урахуванням змін	Виконано	Відхилення
1.	Залишок на початок року	0,00	0,00	0,00
1.1	власних надходжень	0,00	0,00	0,00
1.2	інших надходжень	0,00	0,00	0,00
2.	Надходження	0,00	0,00	0,00
2.1	власні надходження	0,00	0,00	0,00
2.2	надходження позик	0,00	0,00	0,00
2.3	повернення кредитів	0,00	0,00	0,00

3	середнє число окладів (ставка) обслуговуючого та технічного персоналу	2,00	0,00	2,00	2,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00
4	середнє число окладів (ставка) робітників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00
5	кількість установ - усього	13,00	0,00	13,00	13,00	0,00	13,00	0,00	0,00	0,00
6	середнє число окладів (ставка) - усього	24,75	0,00	24,75	24,75	0,00	24,75	0,00	0,00	0,00
<b>Продукту</b>										
7	число читачів	8 500,00	0,00	8 500,00	7 821,00	0,00	7 821,00	-679,00	0,00	-679,00
8	бібліотечний фонд	128 000,00	0,00	128 000,00	122 586,00	0,00	122 586,00	-5 414,00	0,00	-5 414,00
9	поповнення бібліотечного фонду	1 500,00	0,00	1 500,00	757,00	0,00	757,00	-743,00	0,00	-743,00
10	поповнення бібліотечного фонду	0,00	0,00	0,00	104 576,00	0,00	104 576,00	104 576,00	0,00	104 576,00
11	спадання бібліотечного фонду	10 000,00	0,00	10 000,00	6 101,00	0,00	6 101,00	-3 899,00	0,00	-3 899,00
12	спадання бібліотечного фонду	6 500,00	0,00	6 500,00	16 619,00	0,00	16 619,00	10 119,00	0,00	10 119,00
13	кількість книговидач	177 800,00	0,00	177 800,00	172 310,00	0,00	172 310,00	-5 490,00	0,00	-5 490,00
<b>Ефективності</b>										
14	кількість книговидач на одного працівника	10 459,00	0,00	10 459,00	9 573,00	0,00	9 573,00	-886,00	0,00	-886,00
15	середні затрати на обслуговування одного читача	0,03	0,00	0,03	0,30	0,00	0,30	0,27	0,00	0,27

16	середні затрати на одного працівника книжок	0,01	0,00	0,01	0,10	0,00	0,10	0,09	0,00	0,09
<b>Якості</b>										
17	динаміка поповнення бібліотечного фонду	1,30	0,00	1,30	0,50	0,00	0,50	-0,80	0,00	-0,80
18	динаміка збільшення книговидач	0,06	0,00	0,06	1,10	0,00	1,10	1,04	0,00	1,04

5.4 Виконання показників бюджетної програми порівняно із показниками попереднього року:

гривень

№ з/п	Показник	Попередній рік			Звітний рік			Відхилення виконання (у відсотках)		
		загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом	загальний фонд	спеціальний фонд	разом
	<b>Видатки(названі кредити)</b>	<b>2 000 841,00</b>	<b>51 976,00</b>	<b>2 052 817,00</b>	<b>2 461 609,00</b>	<b>43 942,00</b>	<b>2 505 551,00</b>	<b>123,03</b>	<b>84,54</b>	<b>122,85</b>
1	Забезпечення діяльності бібліотек	2 000 841,00	51 976,00	2 052 817,00	2 461 609,00	43 942,00	2 505 551,00	123,03	84,54	122,85
	<b>Затрат</b>									
1	середнє число окладів (ставок) керівних працівників середнє число окладів (ставок) керівних працівників середнє число окладів (ставок) керівних працівників	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	100,00	0,00	100,00
	середнє число окладів (ставок) спеціалістів				104 576,00	0,00	104 576,00	0,00		104 576,00
11	співання бібліотечного фонду	10 000,00	0,00	10 000,00	6 101,00	0,00	6 101,00	-3 899,00	0,00	-3 899,00
12	співання бібліотечного фонду	6 500,00	0,00	6 500,00	16 619,00	0,00	16 619,00	10 119,00	0,00	10 119,00
13	кількість книговидач	177 800,00	0,00	177 800,00	172 310,00	0,00	172 310,00	-5 490,00	0,00	-5 490,00
	<b>Ефективності</b>									
14	кількість книговидач на одного працівника	10 459,00	0,00	10 459,00	9 573,00	0,00	9 573,00	-886,00	0,00	-886,00
15	середні затрати на обслуговування одного читача	0,03	0,00	0,03	0,30	0,00	0,30	0,27	0,00	0,27

8	бібліотечний фонд	127 930,00	0,00	127 930,00	122 586,00	0,00	122 586,00	95,82	0,00	95,82
9	поповнення бібліотечного фонду	777,00	0,00	777,00	757,00	0,00	757,00	97,43	0,00	97,43
10	використання бібліотечного фонду	78 205,40	0,00	78 205,40	104 576,00	0,00	104 576,00	133,72	0,00	133,72
11	сплата бібліотечного фонду	22 291,00	0,00	22 291,00	6 101,00	0,00	6 101,00	27,37	0,00	27,37
12	сплата бібліотечного фонду	50 970,45	0,00	50 970,45	16 619,00	0,00	16 619,00	32,61	0,00	32,61
13	кількість книговидач	153 502,00	0,00	153 502,00	172 310,00	0,00	172 310,00	112,25	0,00	112,25
<b>Ефективності</b>										
14	кількість книговидач на одного працівника	8 528,00	0,00	8 528,00	9 573,00	0,00	9 573,00	112,25	0,00	112,25
15	середні затрати на обслуговування одного читача	0,03	0,00	0,03	0,30	0,00	0,30	1 000,00	0,00	1 000,00
16	середні витрати на одного примірника книжок	0,01	0,00	0,01	0,10	0,00	0,10	1 000,00	0,00	1 000,00
<b>Якості</b>										
17	динаміка поповнення бібліотечного фонду	1,30	0,00	1,30	0,50	0,00	0,50	38,46	0,00	38,46
18	динаміка збільшення книговидач	0,06	0,00	0,06	1,10	0,00	1,10	1 833,33	0,00	1 833,33

#### 5.5 Виконання інвестиційних (проектів) програм:

№ з/п	Позапозиція	Гривень					
		Загальної обсяг фінансування проекту (програми), всього	План на звітний період з урахуванням змін	Використано за звітний період	Відхилення	Відхилення всього	Залишок фінансування на майбутній період
1	2	3	4	5	6 = 5 - 4	7	8 = 3 - 7
1.	<b>Надходження всього:</b>	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Надходження бюджету розвитку	X	0,00	0,00	0,00	X	X

	Надходження із загального фонду бюджету до спеціального фонду(бюджету розвитку)	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Залишення до бюджету	X	0,00	0,00	0,00	X	X
	Інші джерела	X	0,00	0,00	0,00	X	X
2.	<b>Видатки бюджету розвитку всього:</b>	X				X	X

5.6 Наявність фінансових порушень за результатами контрольних заходів:

Відсутні.

5.7 Стан фінансової дисципліни:

Кредиторська заборгованість відсутня.

6. Узагальнений висновок щодо:  
актуальності бюджетної програми

Програма залишається актуальною для подальшої реалізації, оскільки забезпечує права громади на бфблфотечне обслуговування.

ефективності бюджетної програми

Висока ефективність програми

корисності бюджетної програм

Програма забезпечує загальний доступ до інформації та культурних цінностей.

довгострокових наслідків бюджетної програми

У зв'язку з постійним обслуговуванням населення бібліотечними послугами, програма має довгостроковий термін дії.

Головний бухгалтер



Наталія СОРОКА

## АНАЛІЗ ЕФЕКТИВНОСТІ ВИКОНАННЯ БЮДЖЕТНОЇ ПРОГРАМИ за 2024 рік

<b>1000000</b>	Відділ культури та туризму Смільчинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування головного розпорядника коштів місцевого бюджету)	
<b>1010000</b>	Відділ культури та туризму Смільчинської селищної ради	
(КПКВК ДБ(МБ))	(найменування відповідального виконавця)	
<b>1014030</b>	0824 Забезпечення діяльності бібліотек	
(КПКВК ДБ(МБ))	(ДФКВК)	(найменування бюджетної програми)

### Завдання бюджетної програми

№ з/п	Завдання
1	Забезпечення діяльності бібліотек

### Результативні показники бюджетної програми

№ з/п	Показники	Одиниця виміру	Попередній рік						Звітний рік					
			Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників		Затверджено паспортом бюджетної програми		Виконано		Індекс співвідношення показників	
			загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд	загальний фонд	спеціальний фонд
Забезпечення діяльності бібліотек														
	<b>Ефективності</b>													
1	кількість книговидач на одного працівника	од.	14 750,00	0,00	8 528,00	0,00	0,58	0,06	10 459,00	0,00	9 573,00	0,00	9,92	0,06
2	середні затрати на обслуговування одного читача	грн.	0,03	0,00	0,03	0,00	1,00	0,00	0,03	0,00	0,30	0,00	10,00	0,00
3	середні витрати на одного примірника книжок	грн.	0,01	0,00	0,01	0,00	1,00	0,00	0,01	0,00	0,10	0,00	10,00	0,00
	<b>Якості</b>													
4	динаміка поповнення бібліотечного фонду	відс.	1,30	0,00	1,30	0,00	1,00	0,00	1,30	0,00	0,50	0,00	0,38	0,00

5	динаміка збільшення книговидач	відс.	0,06	0,00	0,06	0,00	1,04	0,04	0,06	0,00	1,10	0,00	18,33	0,00
---	--------------------------------	-------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-------	------

### Розрахунок основних параметрів оцінки

а) розрахунок середнього індексу показників ефективності

$$I(\text{еф}) = (0,92+10,00+10,00) / 3 * 100 = 697,18$$

697,18

б) розрахунок середнього індексу показників якості

$$I(\text{як}) = (0,38+18,33) / 2 * 100 = 935,90$$

935,90

в) порівняння результативності бюджетної програми із показниками попередніх періодів

$$I(1) = (0,58+1,00+1,00) / 3 * 100 = 85,94 = 697,18 / 85,94 = 8,1125 = I \geq 1 = 25 \text{ балів}$$

25,00

### Визначення ступеню ефективності

Кінцевий розрахунок загальної ефективності бюджетної програми складається із загальної суми балів за кожним параметром оцінки:

E =	I(еф) + I(як) + I(1) =	697,18	+	935,90	+	25,00	=	1 658,08
-----	------------------------	--------	---	--------	---	-------	---	----------

При порівнянні отриманого значення зі шкалою оцінки ефективності бюджетних програм можемо зробити висновок, що дана програма має високу ефективність.

Начальник відділу

Головний бухгалтер



  
 Людмила ЖИЛЮК  
  
 Наталія СОРОКА